

# Centro Social e Paroquial de São Miguel D'Acha

## Centro de Dia e Apoio Domiciliário

Orçamento  
2016





Centro Social e Paroquial de São Miguel D'Acha

ENTREGUE  
NO CRSS DE  
Castelo Branco

CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL  
E ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS  
E DESINVESTIMENTOS

ANO DE 2016  
1.º ORÇAMENTO   
REVISTO N.º

**NOME:** Centro Social e Paroquial de São Miguel D'Acha  
Centro de Dia - Apoio Domiciliário

**MORADA:** Largo de Santo António

**N.º LOCALIDADE:** São Miguel D'Acha

**FREGUESIA:** São Miguel D'Acha **Concelho:** Idanha-a-Nova

RESERVADO AOS SERVIÇOS

IPSS DIST CONC  
COD. [ ][ ][ ][ ][ ][ ]

**COD.POSTAL:** 6060-511

EQUIPAMENTOS ABRANGIDOS	N.º UTENTES	ÁREA	VALÊNCIA
Centro Social e Paroquial de São Miguel D'Acha	13	3ª Idade	Ap.Domic.
	26	3ª Idade	Centro dia
<b>Total</b>	<b>39</b>		

ESPAÇO RESERVADO AO CENTRO REGIONAL DE CASTELO BRANCO

PARECER:

EM \_\_/\_\_/\_\_

---

DESPACHO:

EM \_\_/\_\_/\_\_

A DIRECÇÃO: \_\_\_\_\_ APROVADO EM ASSEMBLEIA CERAL \_\_\_\_\_

LOCAL: São Miguel D'Acha

DATA: \_\_\_\_\_ São Miguel D'Acha, \_\_/\_\_/\_\_

ASSINATURAS \_\_\_\_\_ ASSINATURA DO PRESIDENTE \_\_\_\_\_



**CONTA DE EXPLORAÇÃO PREVISIONAL**

<b>CÓDIGO DA CONTA</b>	<b>CUSTOS E PERDAS</b>	<b>VALORES (em euros)</b>	
<b>61</b>	<b>Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas</b>		
61611	Géneros alimentares	42.048,00	
61-61611	Outros	0,00	42.048,00
<b>62</b>	<b>Fornecimentos e serviços externos</b>		
6211	Exploração de refeitórios	0,00	
62211/4	Electricidade, combustíveis, água e outros fluidos	11.100,00	
6233	Material de escritório	438,00	
62237	Reparação, conservação e adaptação em equipamentos e edifícios alugados	1.700,00	
62299	Outros fornecimentos e serviços externos	23.200,00	36.438,00
<b>63</b>	<b>Custos com pessoal</b>		
6321	Remunerações certas	77.887,00	
6325	Subsidio Alimentação	0,00	
	Formação profissional	100,00	
635	Encargos sobre remunerações	17.135,00	
636	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	845,00	
6328	Outros custos com pessoal	348,00	96.315,00
<b>642</b>	<b>Amortizações</b>		6.788,00
<b>67</b>	<b>Provisões</b>		0,00
<b>68</b>	<b>Outros gastos e perdas</b>		
	Impostos	10,00	
	Benefícios processados	0,00	
	Outros custos operacionais	300,00	310,00
	(A)		181.899,00
<b>69</b>	<b>Custos e perdas financeiros</b>		1,00
	(C)		181.900,00
<b>698</b>	<b>Custos e perdas extraordinários</b>		
	Acções de formação financiadas pelo FSE	0,00	
	Donativos	0,00	
	Perdas em Imobilizações	0,00	
	Outros	100,00	100,00
	(E)		182.000,00
	Resultado líquido previsional		0,00



CÓDIGO DA CONTA	PROVEITOS E GANHOS	VALORES (em euros)	
71	<b>Vendas</b>		0,00
72	<b>Prestações de serviços</b>		
721	Matrículas e mensalidades dos utentes	99.264,00	
725	Outros - Refeições	2.500,00	101.764,00
74	<b>Trabalhos para a própria</b>		
	Para autoconsumos		
	Para outros		0,00
73	<b>Variações nos Inventários da Produção</b>		0,00
75	<b>Comparticipações e subsídios à exploração</b>		
751	Subsídios do Estado e Outros entes públicos		
7511	Centro Regional de Segurança Social	71.774,00	
	Outros Sectores – IEFP	100,00	
7531	Donativos Diversos	3.756,00	75.630,00
76	<b>Reversões</b>		
	(B)		177.394,00
78	<b>Outros Rendimentos e Ganhos</b>		2.027,00
	(D)		179.421,00
79	<b>Juros, dividendos e outros rendimentos similares</b>		
791	Juros Obtidos	2.569,00	
792	Dividendos Obtidos	0,00	
796/8	Outor rendimentos similares	10,00	2.579,00
	(F)		182.000,00

**Resumo:**

Resultados operacionais: (B) - (A) = -4.505,00  
 Resultados financeiros: (D - B) - (C - 2.026,00  
 Resultados correntes: (D) - (C) = -2.479,00  
 Resultado líquido previsional: (F - E) 0,00

**ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS**

(em euros)

	AUTOFINAN - CIAMENTO (a)	SUBSÍDIOS		OUTROS FINAN- CIAMENTOS (b)	TOTAL
		PIDDAC	OUTROS		
<b>Investimentos previstos:</b>					
<b>Imobilizações incorpóreas</b>					
Despesas de instalações					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c imob. incorpóreas					0,00
<b>Imobilizações corpóreas</b>					
Terrenos e recursos naturais					0,00
Edifícios e outras construções					0,00
Equipamento básico					0,00
Equipamento de transporte					0,00
Ferramentas e utensílios					0,00
Equipamento administrativo					0,00
Taras e vasilhame					0,00
Animais prod. trabalho e reprodução					0,00
Outras imobilizações corpóreas					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c imob. corpóreas					0,00
<b>Investimentos financeiros</b>					
Participações de capital					0,00
Obrigações e Tit. de participação					0,00
Empréstimos em imóveis					0,00
Outras aplicações financeiras					0,00
Imobilizações em curso					0,00
Adiantamentos p/c invest. financeiros					0,00
<b>Reembolso de empréstimos</b>					0,00
<b>Anteriores a médio e longo prazo</b>					0,00
<b>Total</b>					0,00

(a) Resultado líquido / resultados transitados

(b) Empréstimos a médio e longo (bancários, de associados, outros empréstimos obtidos) + doações + desinvestimentos (valor contabilístico líquido).

**ORÇAMENTO DE DESINVESTIMENTOS**

(em euros)

Desinvestimentos	VALORES	
Diminuição de investimentos financeiros a médio e longo prazo		
Diminuição de imobilizações		0,00

Observações: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_



## **NOTAS EXPLICATIVAS**

O Orçamento para o ano 2016, foi elaborado com base nos dados contabilísticos de 2015.

Os valores encontrados estão valorizados a preço de custo.

Todos os elementos considerados no orçamento são necessários para que a Instituição atinja o seu fim humanitário e de solidariedade.

Atendendo à previsão do Banco de Portugal, para o final de 2015, apontar para uma variação média anual dos preços muito ligeira, entendemos, não considerar nenhum coeficiente de atualização, face aos valores obtidos com base nos lançamentos contabilísticos.



## CUSTOS E PERDAS

### 61 – Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas

A conta 61611 “ Géneros Alimentares”, diz respeito às compras de alimentação dos utentes, havendo uma previsão de gasto mensal de 3.504,00€.

$$3.504,00\text{€} \times 12 = 42.048,00\text{€}$$

### 62 – Fornecimento e Serviços Externos

A conta 62211/4 “Eletricidade, Combustível, Água e outros Fluidos”, diz respeito às seguintes despesas:

Gasóleo	1.000,00€	}	11.100,00€
Gás	1.500,00€		
Eletricidade*	7.000,00€		
Água*	1.500,00€		

\*Embora as despesas de Água e Eletricidade estejam contempladas no orçamento, este custo tem vindo a ser suportado pelo Município de Idanha-a-Nova.

A conta 6233 “ Material de Escritório ”, diz respeito à aquisição de material de desgaste rápido, destinado aos serviços administrativos da Instituição.

A conta 62299 “ Outros Fornecimentos e Serviços Externos ”, diz respeito às seguintes despesas:



Trabalhos especializados	3.700,00€
Honorários	1.800,00€
Limpeza e Higiene	3.000,00€
Comunicações	700,00€
Outros não especificados*	14.000,00€

**TOTAL – 23.200,00€**

\*Neste valor estão incluídas despesas como aquisição de ferramentas e utensílios, despesas com a conservação e reparação do veículo automóvel, despesas efetuadas com livros técnicos (ex.: livro de atas, livros de recibos), despesas com seguros (auto), vigilância e segurança, entre outros.

### **63 – Custos com o Pessoal**

A conta 6321 “ Remunerações Certas ”, dizem respeito aos ordenados e as diuturnidades, pagos às funcionárias da Instituição, tendo por base o valor do salário pago no mês de Outubro de 2014, sendo:

1 Diretora Técnica	1.098,00€ x 14 = 15.372,00€ 42,00€ x 12 = 504,00€
1 Cozinheira 2 <sup>a</sup>	563,00€ x 14 = 7.882,00€ 84,00€ x 12 = 1008,00€
1 Cozinheira 3 <sup>a</sup>	527,00€ x 14 = 7.378,00€ 84,00€ x 12 = 1008,00€
2 Aux. Serv. Gerais	505,00€ x 2 X 14 = 14.140,00€





2 Aj. Acção Directa 3ª	$569,68€ \times 2 \times 14 = 15.951,04€$ $21 \times 2 \times 12 = 504,00€$
2 Aj. Familiar	$505,00€ \times 2 \times 14 = 14.140,00€$
<b>Total</b>	<b>77.887,04€</b>

A conta 635 “ Encargos sobre remunerações ”, é referente ao valor que a instituição paga para a segurança social.

$$77.887,04€ \times 22\% = 17.135,15€$$

A conta 6328 “ Outros custos com o pessoal “, diz respeito ao valor do abono por falhas pago à funcionária da administração.

$$29,00€ \times 12 = 348,00€$$

#### **64 – Gastos de depreciação e de amortização**

As amortizações, representadas na conta 642, foram calculadas, através do método de linha reta, tendo em conta o imobilizado existente, estado de uso e ano de aquisição.

#### **63 – Outros gastos e perdas**

A conta 68 “ Outros custos Operacionais”, está dividida em 6812, que considera as despesas inerentes ao imposto de selo aquando da requisição de cheques, e em 688, que diz respeito às quotas pagas anualmente à UDIPSS e ao CMCD.



## **PROVEITOS E GANHOS**

### **72 – Prestação de Serviços**

A conta 721 “ Matrículas e Mensalidades de Utentes ”, corresponde à média das mensalidades cobradas no ano de 2015, até à data deste orçamento.

Centro dia e Apoio Domiciliário – 7.672,00€ x 12 = 92.064,00€

Alojamentos - 600,00€ x 12 = 7.200,00€

A conta 725 “ Outros – Refeições”, refere-se, tal como o nome indica, ao valor recebido pelas refeições fornecidas a pessoas que não os utentes do Centro de Dia.

### **75 – Subsídios, doações e legados à exploração**

A conta 7511 “ Centro Regional de Segurança Social ”, engloba os Subsídios atribuídos por esta entidade, tendo em conta o ano de 2015.

Centro de Dia – 2.780,33€ x 12 = 33.364,00€

Apoio Domiciliário – 3.200,83€ x 12 = 38.410,00€

} 71.774,00€

A conta 7531 “ Donativos diversos”, diz respeito aos donativos que a Instituição eventualmente venha a receber ao longo do ano.

### **78 – Outros Rendimentos**



Receita da consignação de IRS 1.400,00€

**79 – Juros, dividendos e outros rendimentos similares**

A conta 79 “ Proveitos e Ganhos Extraordinários”, o valor que surge mencionado nesta conta é respeitante a juros bancários e aos fundos de investimento que a instituição detém no BPI.